

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Karma Ventures OÜ

registrikood: 12651926

tänavanimi: Toompuiestee 33a

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10149

telefon: +372 5031770

e-posti aadress: kristjan@karma.vc

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Müügitulu	7
Lisa 4 Tööjõukulud	7
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Karma Ventures OÜ ja tema tütarettevõtte Karma Ventures S.à r.l. osutavad nõustamis- ja juhtimisteenust Karma Ventures I SICAV-SIF, SCS-ile (edaspidi Fond) pikaajaliste lepingute alusel. Fond on registreeritud Luxemburgis ja allub CSSF'ile (Luxemburgi finantsjäreelvalve).

2020. aastal oli Karma Ventures OÜ müügitulu 1 260 000 eurot ja puhaskasum 616 455 eurot. Ettevõttes oli 2020. aastal keskmiselt 5 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 153 058	463 005	
Nõuded ja ettemaksed	10 680	326 036	
Nõuded ostjate vastu	0	315 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 716	0	
Ettemaksed	8 964	11 036	
Kokku käibevarad	1 163 738	789 041	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 500	12 500	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12 500	12 500	2
Nõuded ja ettemaksed	1 022 523	799 197	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 022 523	799 197	5
Kokku põhivarad	1 035 023	811 697	
Kokku varad	2 198 761	1 600 738	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	69 280	87 712	
Võlad tarnijatele	3 720	16 610	
Võlad töövõtjatele	17 969	21 794	
Maksuvõlad	11 883	13 232	
Muud võlad	35 708	36 076	
Kokku lühiajalised kohustised	69 280	87 712	
Kokku kohustised	69 280	87 712	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 510 526	1 073 269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	616 455	437 257	
Kokku omakapital	2 129 481	1 513 026	
Kokku kohustised ja omakapital	2 198 761	1 600 738	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 260 000	1 260 000	3
Muud äritulud	1 083	1 523	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-214 326	-358 822	
Mitmesugused tegevuskulud	-70 289	-92 379	
Tööjõukulud	-385 122	-391 323	4
Muud ärikulud	-17	-71	
Ärikasum (kahjum)	591 329	418 928	
Muud finantstulud ja -kulud	25 126	18 329	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	616 455	437 257	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	616 455	437 257	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Karma Ventures OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantaruandlus tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Karma Ventures OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Bilansi koostamisel on lähtutud detailsest alaliigendustega bilansiskeemist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena on kajastatud hoiuseid pankades. Raha ja selle lähendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real Finantstulud- ja kulud.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse aruandes ettevõttejuhtkonda ja nende pereliikmeid, tütarettevõtteid ja ettevõtte omanikke.

Lisa 2 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
LU28309373	Karma Ventures S.a.r.l.	Luksemburg	invest.haldamine	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Karma Ventures S.a.r.l.	12 500	12 500
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	12 500	12 500

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Luksemburg	1 260 000	1 260 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 260 000	1 260 000
Kokku müügitulu	1 260 000	1 260 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Investeeringukonsultatsioonid	1 260 000	1 260 000
Kokku müügitulu	1 260 000	1 260 000

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	288 681	293 545
Sotsiaalmaksud	96 441	97 778
Kokku tööjõukulud	385 122	391 323
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 022 523	25 109	799 197	25 109

Laenud

2020	Antud laenud	Saadud intressid	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
antud laenud	198 200	25 126	3%	31.12.2026

2019	Antud laenud	Saadud intressid	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Antud laenud	367 720	18 262	3%	31.12.2026

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad			1 260 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	160 000	215 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	180 000	180 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2021

Karma Ventures OÜ (registrikood: 12651926) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN LAANEMAA	Juhatuse liige	23.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 510 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	616 455
Kokku	2 126 981
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 126 981
Kokku	2 126 981

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	1260000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5031770
E-posti aadress	kristjan@karma.vc